



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شبه‌لایه (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شبهلایی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

(۱) الی (۳۰)

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶  
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸  
www.sokhanehagh.com

سخن حق  
(حسابداران رسمی)

شهلائی (حسابدار رسمی)  
خستوئی (حسابدار رسمی)  
نیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

به نام حق

گزارش حسابرس مستقل  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندهگان (آسا)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شامل صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندهگان (آسا) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۵) ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است .

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاد می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود .

(۱)



سخن حق

تلفن : ۴۶ ۴۶ ۷۹ ۸۸  
فکس : ۲۸ ۴۹ ۷۹ ۸۸  
www.sokhanhagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)  
خستونی (حسابدار رسمی)  
نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه ۱)

### صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتیهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتیهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتیهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتیهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتیهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و دستورالعمل "اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتیهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

(۲)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶  
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸  
www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوفی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲)

### صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری که با استفاده از نرم افزار طراحی شده مورد استفاده در صندوق ها انجام پذیرفته درست آزمائی شد .

۶- علیرغم نبود سامانه کنترل داخلی مستقل وفق ماده ۴۷ اساسنامه ، از نظم مندرج در اساسنامه ، تبعیت می شود.

۷- موارد عدم رعایت مفاد امیدنامه و چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بشرح زیر می باشد:

- هزینه های تاسیس بشرح مندرج در یادداشت ۸ صورتهای مالی (بمیزان ۱/۴ میلیارد ریال) بیش از سقف مقرر (بند ۸-۳ امیدنامه) بمبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال گردیده است.

#### اظهار نظر نسبت به گزارش عملکرد صندوق

۸- گزارش مدیر درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است .

(۳)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

### گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۳)

### صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

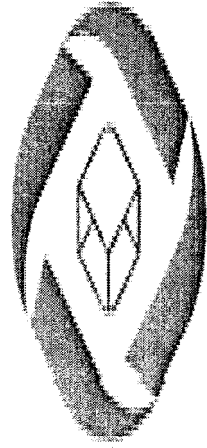
#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

۹- با توجه به مفاد ماده (۵) قانون مبارزه با پول شوئی صندوق مورد رسیدگی مکلف به اجرای آئین نامه های مصوب هیأت وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آئین نامه اجرائی قانون مبارزه با پول شوئی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. در رابطه با این وظایف فردی بعنوان مسئول مبارزه با پول شوئی تعیین و معرفی شده، لیکن اقدامات لازم در خصوص پیش بینی مناسب در فرمهای مورد استفاده شرکت به منظور درج کامل شماره های شناسایی معتبر و تدوین رویه های قابل اتکایی جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش دهی آن انجام نشده است. معهدا در راستای اقدامات بر شمرده در آئین نامه و چک لیست آن چگونگی امر در حدود متعارف و میسور مورد بررسی قرار گرفت که به موارد قابل ذکری برخورد نشده است.

سخن حق  
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
 هوشنگ خستویی (۸۰۰۸۶۴)  
 اسداله نیلی (۸۰۰۸۶۵)

(۴)

تاریخ : ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۳



# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند

ماه ۱۳۹۲

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)  
باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا) مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا) بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده مدیر

آقای امیر تقی خان تجریشی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

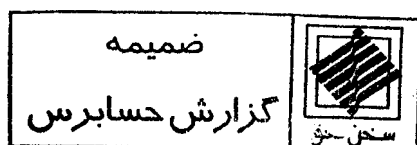
ارکان صندوق

مدیر صندوق

آقای علی رحمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق





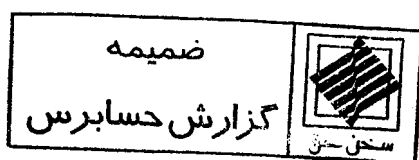
**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
		<b>دارایی‌ها:</b>
۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵	۷	حسابهای دریافتی
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	۸	سایر دارایی‌ها
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	۹	موجودی نقد
<b>۲۶۶,۰۳۳,۶۴۹,۴۹۴</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌ها</b>
(۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱)	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۴۷,۴۲۲,۴۶۳)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>(۱۳,۱۰۲,۰۲۶,۵۶۰)</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴</b>	۱۳	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲۲,۰۸۲,۶۳۰</b>		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۱۱,۴۵۴</b>		خالص دارایی‌ها ی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

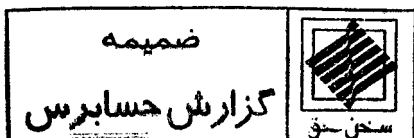
دوره مالی ۶ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
( ۳,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷	۱۶	سود سهام
۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۰۳,۵۶۹	۱۸	سایر درآمدها
۴۲,۵۳۴,۷۴۶,۷۴۴		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۴,۳۲۶,۳۹۹,۷۷۸)		جمع هزینه‌ها
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶		سود (زیان) خالص
٪۱۴.۱۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
٪۱۲.۶۹		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	یادداشت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۲۵۴,۸۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۳۸,۲۰۸,۳۴۶,۹۶۶	-	سود خالص
(۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲)	-	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال ۲۱
۲۵۳,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق:**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و.... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

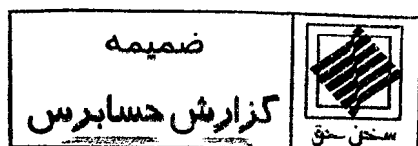
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.asaetf.com](http://www.asaetf.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:**

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا) از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۲-۱- مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۳	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۴۵۰,۰۰۰	۴۵٪
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪



## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳ متولی صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری نیکی گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۶۳۲۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران شهرک غرب، بین بلوارهای پاکنژاد و فرحزادی، پلاک ۲۴۰ طبقه دوم.

۲-۴ بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران بلوار آفریقا، نبش آرش غربی، پلاک ۱۱۳، ساختمان سپهر آفریقا، طبقه پنجم.

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۴۸۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، اول بزرگراه آفریقا، پلاک ۱۲، بلوک ب، واحد ۲ و ۳

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

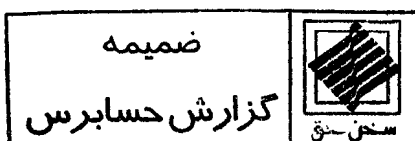
### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

#### ۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.



۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .*
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد.*

\* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/001}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش

دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

#### ۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

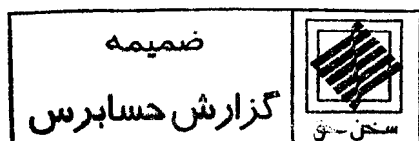
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

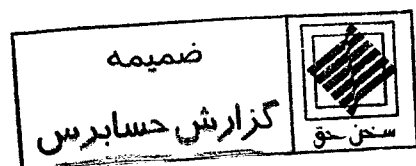


**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	
۲۰.۳۷	۵۱,۵۲۶,۴۲۷,۵۰۵	۵۱,۸۴۶,۴۲۲,۳۶۲	محصولات شیمیایی
۱۰.۹۱	۲۷,۵۹۰,۸۳۳,۰۵۰	۲۸,۵۲۳,۶۵۹,۸۱۷	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷۷	۹,۵۴۷,۸۷۴,۱۵۱	۱۰,۷۵۰,۹۴۳,۵۶۱	فلزات اساسی
۳.۳۳	۸,۴۳۳,۷۳۹,۲۹۹	۱۰,۶۳۴,۷۴۱,۵۴۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲.۴۱	۶,۰۸۸,۴۷۴,۸۱۸	۶,۰۲۹,۵۳۹,۲۷۶	مواد و محصولات دارویی
۲.۴۰	۶,۰۷۲,۴۸۰,۵۶۵	۵,۵۶۷,۳۵۷,۹۴۶	سرمایه‌گذاریها
۱.۲۷	۳,۲۰۶,۳۴۶,۹۴۳	۳,۰۸۲,۳۴۷,۷۵۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۲۳	۳,۱۰۰,۸۹۷,۵۲۰	۲,۹۷۷,۱۴۷,۱۸۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۶۷	۱,۶۹۱,۹۰۹,۲۴۵	۱,۶۸۴,۱۴۵,۳۶۰	مخابرات
۲.۶۲	۶,۶۲۹,۵۷۵,۲۱۲	۶,۸۵۷,۳۴۶,۰۲۳	فرابورس
<b>۴۸.۹۸</b>	<b>۱۲۳,۸۸۸,۵۵۸,۳۰۸</b>	<b>۱۲۷,۹۵۳,۶۵۰,۹۰۴</b>	



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴
اوراق اجاره	۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹
	۸۰,۴۲۲,۰۴۸,۹۷۳

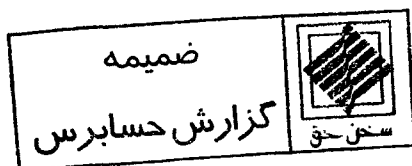
**۶-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود دریافتی	تغییر ارزش‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	٪۲۰	۱,۱۵۷,۶۱۵,۰۶۸	(۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۳۶,۹۲۹,۹۰۵,۸۶۸	۱۴.۶
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	٪۲۰	۶۵,۹۳۴,۰۶۶	۹۶۹,۲۲۶,۰۰۰	۲۱,۰۴۹,۶۸۰,۰۶۶	۸.۳۲
<b>جمع</b>	<b>۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۵,۸۴۰,۵۱۰,۸۰۰</b>		<b>۱,۲۲۳,۵۴۹,۱۳۴</b>	<b>۹۱۵,۵۲۶,۰۰۰</b>	<b>۵۷,۹۷۹,۵۸۵,۹۳۴</b>	<b>۲۲.۹۲</b>

اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)

اوراق مشارکت شیراز

جمع





**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۶-۲ اوراق اجاره

(ریال) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود دریافتی	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی‌ها
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۶,۱۸۹,۸۰۰	٪۲۰	۱۵۳,۰۳۸,۴۱۸	( ۲۶,۷۶۵,۱۷۹ )	۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹	۸.۸۷
جمع	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۶,۱۸۹,۸۰۰		۱۵۳,۰۳۸,۴۱۸	( ۲۶,۷۶۵,۱۷۹ )	۲۲,۴۴۲,۴۶۳,۰۳۹	۸.۸۷

شرکت واسط مالی تیر (ذصکن)

**۷- حساب های دریافتی**

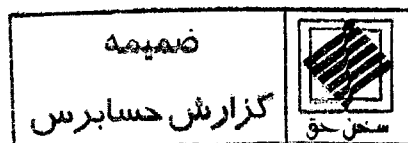
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تاریخ سر رسید	نرخ تنزیل	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۵۹۲,۱۹۲,۰۰۰	٪۲۵	۵۴۰,۷۸۰,۵۷۳	۴,۰۵۱,۴۱۱,۴۲۷
۸۵۲,۸۹۸,۴۷۹	٪۷	۵۲۳,۸۷۱	۸۵۲,۳۷۴,۶۰۸
جمع		۵۴۱,۳۰۴,۴۴۴	۴,۹۰۳,۷۸۶,۰۳۵

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۸- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

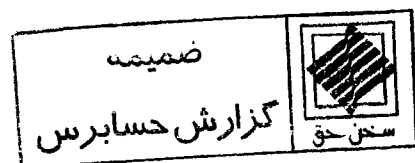
مانده در پایان سال ریال	استهلاک سال مالی ریال	مخارج اضافه شده طی سال ریال	مانده در ابتدای سال ریال	
۱۰۵,۶۶۹,۰۸۸	(۱۳۳,۸۹۰,۹۱۲)	۲۳۹,۵۶۰,۰۰۰	.	مخارج نرم افزار و آبونمان
۱,۳۰۰,۷۳۱,۵۷۹	(۱۵۸,۲۹۶,۹۹۲)	۱,۴۵۹,۰۲۸,۵۷۱	.	مخارج تأسیس
۲۲,۶۸۴,۹۳۴	(۳۷,۳۱۵,۰۶۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۴۲۹,۰۸۵,۶۰۱	(۳۲۹,۵۰۲,۹۷۰)	۱,۷۵۸,۵۸۸,۵۷۱	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آفریقا-اسفندیار - ۱۰۰۷۹۰۸۵۲۲۵۴
۵۳,۳۰۹,۰۷۰,۱۶۶	بانک اقتصاد نوین شعبه بورس - ۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بلواراسفندیار - ۱۴۷۲۴۸۸۲۱۴۹۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه آفریقا- اسفندیار - ۷۰۰۷۹۱۴۱۱۹۲۲
۲۵۹,۶۴۵	بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۰۰۳۹۹۲۰۰۸
۱,۰۰۰,۸۴۰,۷۶۶	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی - ۱۰۱۴۸۷۵۱۰۳۲۵۰۳۱
۵۵,۳۹۰,۱۷۰,۵۷۷	جمع

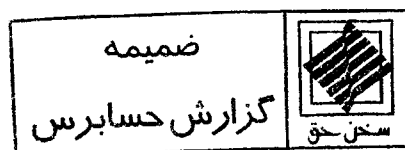


**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(ریال) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
۰	۴۶۸,۰۴۶,۳۱۹,۷۹۶	۴۶۷,۳۰۲,۸۷۱,۲۶۴	(۷۴۳,۴۴۸,۵۳۲)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۰	۱۲۹,۴۷۸,۶۹۱,۸۴۱	۱۴۰,۶۷۵,۲۸۷,۹۵۳	۱۱,۱۹۶,۵۹۶,۱۱۲	شرکت کارگزاری حافظ
۰	۳۹۰,۸۰۹,۶۴۲,۲۶۹	۳۹۱,۷۲۸,۹۳۷,۸۰۰	۹۱۹,۲۹۵,۵۳۱	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۰	۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰	-	(۳۱۶,۵۳۰,۹۰۰)	حساب فی مابین کارگزاران
۰	۹۸۸,۶۵۱,۱۸۴,۸۰۶	۹۹۹,۷۰۷,۰۹۷,۰۱۷	۱۱,۰۵۵,۹۱۲,۲۱۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپه‌آیندگان (آسا)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۱۱ - پرداختی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۹۲۳,۴۰۷,۶۲۷

کارمزد مدیر

۷۶۲,۸۷۲,۸۱۶

کارمزد بازار گردان

۱۵۲,۹۷۵,۰۸۳

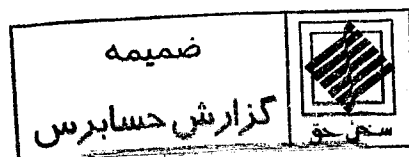
کارمزد متولی

۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰

حق الزحمه حسابرس

۱,۹۹۸,۶۹۱,۸۸۶

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

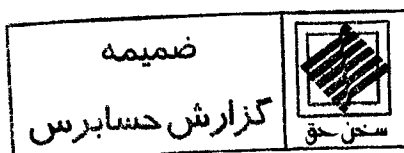
**۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۴۷,۱۷۲,۴۶۳	ذخیره تصفیه
۴۷,۴۲۲,۴۶۳	مجموع

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۲۴۱,۴۷۷,۶۲۲,۹۳۴	۲۱,۰۸۲,۶۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵۲,۹۳۱,۶۲۲,۹۳۴	۲۲,۰۸۲,۶۳۰	خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آینده‌گان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

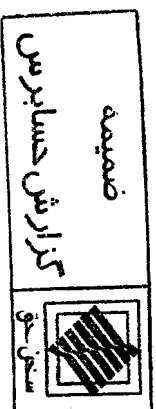
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹	۱۴-۱
(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)	۱۴-۲
۲۵۶,۸۱۵,۶۵۰	۱۴-۳
<u>۲۱,۸۷۲,۶۲۴,۸۴۰</u>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی  
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم  
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت



## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

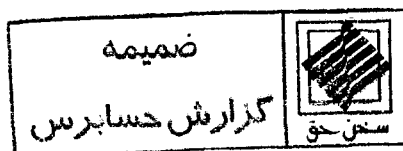
### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۸,۳۰۴,۵۷۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۶,۰۰۵	۳,۱۱۶,۷۰۹,۴۲۲	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
۴,۵۳۱,۱۰۴,۶۲۱	۱۸۶,۱۲۵,۹۵۰	۱۹۶,۹۲۱,۲۰۰	۳۲,۳۱۱,۰۳۸,۱۷۰	۳۷,۲۲۵,۱۸۹,۹۴۱	۱۳,۰۱۶,۱۴۳	بانک پاسارگاد
۱,۲۹۶,۷۲۵,۸۵۴	۷۴,۱۲۵,۰۴۳	۷۸,۴۲۴,۲۸۶	۱۳,۳۷۵,۷۳۳,۴۳۵	۱۴,۸۲۵,۰۰۸,۶۱۸	۴,۰۷۵,۱۹۶	بانک تجارت
۱۱۶,۲۵۷,۸۰۳	۹,۷۲۸,۴۰۰	۱۰,۲۹۲,۶۴۰	۱,۸۰۹,۴۰۱,۱۵۷	۱,۹۴۵,۶۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰	بانک سینا
(۱۹۴,۷۲۰,۱۲۴)	۱۲,۱۹۹,۹۹۷	۱۲,۹۰۷,۵۹۳	۲,۶۰۹,۶۱۲,۵۳۴	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۶,۲۱۴,۳۴۰	۷,۵۲۱,۸۲۶	۷,۹۵۸,۰۸۷	۱,۴۸۲,۶۷۰,۹۳۰	۱,۵۰۴,۳۶۵,۱۸۳	۵۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان
(۹۳۱,۲۶۹,۳۲۸)	۱۰,۴۲۷,۴۴۷	۱۱,۰۴۴,۶۳۰	۲,۹۹۵,۲۸۶,۶۸۷	۲,۰۸۵,۴۸۹,۴۳۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۴۶۳,۳۲۹,۳۴۲	۶۵,۱۷۷,۸۲۲	۶۸,۹۵۸,۱۳۰	۱۲,۴۳۸,۰۹۸,۹۵۸	۱۳,۰۳۵,۵۶۴,۲۵۲	۴۲۹,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶۴۳,۷۷۲,۸۱۵	۱۷۸,۸۹۸,۲۳۳	۱۸۹,۲۷۳,۳۴۴	۳۴,۷۶۷,۵۲۰,۵۳۲	۳۵,۷۷۹,۴۶۴,۹۲۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۸۷,۶۷۰,۸۴۳	۳۳,۸۱۰,۲۷۶	۳۵,۷۷۱,۲۶۹	۶,۶۰۴,۸۰۲,۶۱۲	۶,۷۶۲,۰۵۵,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰	پتروشیمی اراک
۱,۳۵۰,۱۶۰,۲۴۳	۷۰,۱۶۴,۵۱۵	۷۱,۷۰۸,۱۲۰	۱۲,۵۴۰,۸۷۰,۲۸۶	۱۴,۰۳۲,۹۰۳,۱۶۴	۷۶۳,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱,۰۹۶,۰۷۵,۰۲۲	۷۵,۴۵۱,۶۳۹	۷۹,۸۲۷,۸۳۳	۱۳,۸۳۸,۹۷۳,۳۹۷	۱۵,۰۹۰,۳۲۷,۸۹۱	۳۸۷,۱۳۶	پتروشیمی خارک
(۳۶۵,۳۳۷,۴۸۹)	۱۱,۵۸۰,۷۹۹	۱۱,۸۳۵,۵۷۲	۲,۶۵۸,۰۸۱,۱۱۸	۲,۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۴۸,۲۲۶,۹۶۴	۲۰,۵۰۴,۵۲۵	۲۱,۱۱۷,۴۴۶	۴,۰۱۱,۰۵۶,۱۷۳	۴,۱۰۰,۹۰۵,۱۰۸	۱۴۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
(۱۲۰,۱۳۰,۲۶۵)	۲۵,۲۸۰,۴۷۰	۲۵,۸۳۶,۶۴۹	۵,۱۲۵,۱۰۷,۱۶۲	۵,۰۵۶,۰۹۴,۰۱۶	۱۵۲,۱۳۸	پتروشیمی مارون
(۱,۱۴۲,۰۶۱,۴۱۱)	۱۹,۷۴۱,۲۶۸	۲۰,۹۵۱,۱۵۷	۵,۰۴۹,۶۲۲,۴۷۶	۳,۹۴۸,۲۵۳,۴۹۰	۴۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارس‌بان
۱۲۷,۴۰۶,۱۳۵	۹,۵۷۸,۳۶۰	۱۰,۱۳۳,۹۰۴	۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۱	۱,۹۱۵,۶۷۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۵۳,۰۶۱,۴۷۶	۱,۳۱۰,۱۷۰	۱,۳۳۸,۹۹۵	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۲۶۲,۰۳۴,۰۰۰	۱۸,۵۰۰	تولید برق عسلویه مینا





## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)


### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	۱۰۷,۱۴۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۵۴۷,۴۸۵	۵۳۵,۷۰۰	۱۵,۷۲۰,۶۴۲
داروسازی کوثر	۴۹۵,۱۵۱	۳,۰۶۹,۹۳۶,۲۰۰	۲,۸۹۳,۱۳۴,۲۲۰	۱۶,۲۳۹,۹۵۷	۱۵,۳۴۹,۶۸۱	۱۴۵,۲۱۲,۳۴۲
سایپا	۳۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۶,۰۰۴,۴۹۰	۸,۶۲۴,۷۵۷,۶۷۹	۴۷,۱۶۵,۸۳۷	۴۴,۵۸۰,۰۲۲	۱۹۹,۵۰۰,۹۵۲
سرمایه گذاری بازنشستگی	۳,۴۴۶,۴۴۲	۱۹,۲۲۳,۲۵۷,۲۱۴	۱۷,۱۹۴,۱۰۶,۰۸۷	۱۰۱,۶۹۱,۰۳۵	۹۶,۱۱۶,۲۸۵	۱,۸۳۱,۳۴۳,۸۰۷
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳,۰۱۰,۲۴۲	۱۹,۳۴۱,۶۰۹,۷۰۰	۱۷,۱۹۹,۳۶۰,۶۱۴	۱۰۲,۳۱۷,۰۹۷	۹۶,۷۰۸,۰۵۰	۱,۹۴۳,۲۲۳,۹۳۹
سرمایه گذاری توسعه معادن	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۲,۲۵۸,۹۶۲	۱۰,۷۰۸,۱۳۳,۷۲۴	۶۶,۸۲۴,۶۵۵	۶۳,۱۶۱,۲۹۳	۱,۷۹۴,۱۳۹,۲۹۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲,۸۱۴,۰۴۱	۷,۷۲۲,۵۴۹,۷۳۸	۷,۰۰۵,۷۰۳,۹۸۱	۴۰,۹۱۱,۱۳۶	۳۸,۶۱۲,۷۴۸	۶۳۷,۳۲۱,۸۷۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۷۹۵,۰۰۰	۱۳,۴۲۲,۴۴۹,۹۰۹	۱۳,۵۲۲,۳۶۳,۶۷۸	۷۱,۰۰۴,۷۸۱	۶۷,۱۱۲,۲۵۰	(۲۳۸,۰۳۰,۸۰۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۲۱,۰۰۰	۴,۰۵۶,۹۹۳,۰۰۰	۳,۷۴۴,۱۰۰,۸۶۰	۲۱,۴۶۱,۴۹۹	۲۰,۲۸۴,۹۶۴	۲۷۱,۱۳۸,۱۷۷
سرمایه گذاری سپه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۸۷۸,۱۷۲	۱۸,۷۴۴,۳۲۳,۳۴۲	۹۳,۶۳۷,۶۶۳	۸۸,۵۰۴,۳۹۰	(۱,۲۲۵,۵۸۷,۲۲۳)
سرمایه گذاری شاهد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۶۵۷,۰۷۰	۱۶,۴۷۳,۰۶۵	۱۵,۵۶۹,۹۹۹	۲۲۵,۲۹۹,۸۶۶
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۷,۲۰۰,۰۶۰	۶,۱۲۳,۵۷۰,۱۳۳	۲۷,۹۱۶,۳۴۵	۲۶,۳۸۵,۹۹۹	(۹۰۰,۶۷۲,۴۱۷)
سرمایه گذاری غدیر	۳,۶۰۵,۲۰۴	۲۵,۷۵۰,۴۰۸,۶۰۳	۲۲,۹۱۸,۰۰۳,۵۶۰	۱۳۶,۲۱۹,۶۵۹	۱۲۸,۷۵۲,۰۴۱	۲,۵۶۷,۴۳۳,۳۴۳
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۹,۸۵۲,۷۵۲	۴,۰۵۱,۱۱۱,۷۰۰	۲۲,۳۸۱,۰۴۵	۲۱,۸۹۹,۲۶۲	۲۸۴,۴۶۰,۷۴۵
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۷,۷۹۰,۳۳۶,۹۶۹	۷,۸۵۵,۳۷۰,۸۲۰	۴۱,۲۱۰,۸۸۵	۳۸,۹۵۱,۶۸۶	(۱۴۵,۱۹۶,۴۲۲)
سنگ آهن گل‌گهر	۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۷,۳۸۱,۹۴۴	۱۲,۸۶۱,۵۵۴,۸۴۶	۶۵,۱۵۸,۹۵۰	۶۱,۵۸۶,۹۰۸	(۶۷۰,۹۱۸,۷۶۰)
سیمان فارس و خوزستان	۶۰۹,۸۳۴	۳,۰۲۲,۳۳۷,۳۰۴	۲,۹۵۲,۱۸۸,۷۲۸	۱۵,۹۸۸,۱۷۵	۱۵,۱۱۱,۶۸۸	۳۹,۰۴۸,۷۱۳
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳,۶۳۷,۵۷۸	۱۴,۴۸۶,۸۸۱,۵۲۸	۱۴,۴۰۸,۵۸۶,۳۹۷	۷۶,۶۳۵,۶۳۸	۷۲,۴۳۴,۴۰۸	(۷۰,۷۷۴,۹۱۵)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۳۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۸۶۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۷۴۸,۲۶۸	۱۰,۵۶۳,۳۸۲	۹,۹۸۴,۳۰۰	(۲۷۸,۴۳۵,۹۵۰)
صنایع سیمان غرب	۲۰۹,۶۸۶	۱,۶۳۹,۳۰۲,۳۴۰	۲,۲۱۵,۰۹۰,۴۱۸	۸,۶۹۳,۳۲۸	۸,۱۹۶,۵۱۲	(۵۹۲,۶۷۷,۹۱۸)

ضمیمه

گزارش حسابرس



سخت حق

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام سهم	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۶۱۶,۴۶۳	۲۶,۹۸۴,۷۱۷,۴۰۰	۲۰,۹۵۰,۹۰۲,۲۸۱	۱۴۲,۷۴۹,۱۵۳	۱۳۴,۹۲۳,۵۸۹	۵,۷۵۶,۱۴۲,۳۷۷
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۸,۶۲۳	۷۵,۰۴۹,۲۳۸	۷۶,۲۵۲,۱۲۹	۳۸۳,۵۰۳	۳۷۵,۲۴۵	(۱,۹۶۱,۶۳۹)
صندوق سرمایه‌گذاری آسام-مختلط	۵۰۰	۵,۵۷۴,۰۸۰	۵,۶۰۵,۰۶۳	۳۲,۰۰۰	۲۷,۸۷۵	(۹۰,۸۵۸)
فولاد آلیاژی ایران	۱۹۹,۹۱۶	۷۹۷,۶۶۴,۸۴۰	۱,۱۶۲,۳۳۵,۶۰۷	۴,۲۱۹,۶۳۵	۳,۹۸۸,۳۲۴	(۳۷۲,۸۷۸,۷۲۶)
فولاد خوزستان	۳۴۴,۷۱۶	۱۰,۲۰۷,۴۷۰,۶۹۱	۱۰,۱۸۳,۰۴۷,۶۲۸	۵۳,۹۹۷,۵۳۲	۵۱,۰۳۷,۳۴۳	(۸۰,۶۱۱,۸۱۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۴۱۲,۵۷۶	۱۰,۸۰۳,۲۶۵,۸۹۵	۹,۹۰۹,۷۹۷,۸۴۹	۵۷,۱۴۹,۲۶۶	۵۴,۰۱۶,۳۳۱	۷۸۲,۳۰۲,۴۴۹
کارت اعتباری ایران کیش	۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۶,۳۶۹,۰۵۳	۲,۰۸۶,۰۸۵,۸۵۳	۸,۳۳۸,۹۹۷	۷,۸۸۱,۸۴۶	(۵۲۵,۹۳۷,۶۴۳)
کالسیمین	۱,۶۴۶,۳۳۱	۱۲,۳۲۹,۶۵۴,۴۸۴	۱۱,۹۹۷,۶۲۱,۶۴۵	۶۵,۲۲۳,۸۶۴	۶۱,۶۴۸,۲۷۲	۲۰۵,۱۶۰,۷۰۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۳,۲۳۵,۹۹۶	۹,۷۸۵,۴۲۷,۱۷۰	۵۷,۰۹۶,۲۱۴	۵۳,۹۶۶,۱۷۹	۸۹۶,۷۴۶,۴۳۳
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۹,۷۸۵,۶۰۰	۳,۱۰۲,۶۰۸,۴۰۸	۱۷,۹۳۱,۹۲۲	۱۶,۹۴۸,۹۲۹	۲۵۲,۲۹۶,۳۴۱
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۸۳۷,۶۶۶	۴,۳۲۸,۱۹۳,۳۸۰	۲۲,۲۲۲,۴۲۵	۲۱,۰۰۴,۱۸۸	(۱۷۰,۵۸۲,۳۲۷)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱,۲۸۶,۵۳۲	۹,۴۴۷,۸۷۹,۴۷۲	۸,۰۸۰,۶۷۲,۳۹۰	۴۸,۲۷۸,۶۶۱	۴۷,۲۳۹,۳۹۴	۱,۲۷۱,۶۸۹,۰۲۷
مجتمع پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۱۸۰	۵,۱۱۳,۳۴۲,۵۷۰	۴,۹۲۱,۷۵۱,۸۲۸	۲۷,۰۶۲,۸۸۵	۲۵,۵۶۶,۷۱۳	۱۳۸,۹۶۱,۱۴۴
مخابرات ایران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۰,۲۸۷,۷۹۷	۶,۱۷۷,۸۷۹,۲۷۲	۳۶,۰۷۹,۳۲۶	۳۴,۱۰۱,۴۴۲	۵۷۲,۲۲۷,۷۵۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی	۱۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۳۵۶,۹۰۰	۱,۰۳۸,۱۲۰,۸۶۶	۴,۶۴۶,۵۱۵	۴,۳۹۱,۷۸۷	(۱۶۸,۸۰۲,۲۶۸)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۶,۵۱۱,۷۴۴	۴,۴۴۲,۳۲۵,۶۴۰	۲۷,۳۳۰,۸۵۰	۲۵,۸۳۲,۵۵۷	۶۷۱,۰۲۲,۶۹۷
نفت ایرانول	۳۸۲,۷۰۰	۷,۲۳۷,۰۸۰,۵۵۰	۶,۹۴۷,۸۶۸,۳۵۰	۳۶,۹۸۱,۵۲۴	۳۶,۱۸۵,۴۰۳	۲۱۶,۰۴۵,۲۷۳
تعدیلات کارمزد فروش اوراق بهادار	-	-	-	(۱,۲۳۹,۴۱۰)	-	۱,۲۳۹,۴۱۰
تعدیلات فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	۶۰۳,۰۲۳
		<b>۴۶۷,۵۱۹,۸۸۹,۸۸۴</b>	<b>۴۴۰,۱۲۹,۱۶۷,۱۶۶</b>	<b>(۲,۴۶۳,۲۱۰,۳۱۶)</b>	<b>(۲,۳۳۷,۶۰۰,۳۴۳)</b>	<b>۲۲,۵۸۹,۹۱۲,۰۵۹</b>

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود و زیان فروش (ریال)
ت- سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۵۹۶,۴۴۲	۴,۹۲۹,۸۱۲,۸۹۶	(۲۱,۰۳۹,۲۴۵)	(۱۹,۸۸۵,۸۷۳)	(۹۹۳,۵۶۳,۱۸۷)
ت- سرمایه گذاری خوارزمی	۴۹۲,۴۳۸	۴۳۸,۲۶۹,۸۲۰	(۱,۹۱۲,۱۰۸)	(۱,۸۰۷,۲۴۶)	(۸۰,۵۳۹,۶۸۲)
	۴,۳۳۸,۶۲۴,۳۱۹	۵,۳۶۸,۰۸۲,۷۱۶	(۲۲,۹۵۱,۳۵۳)	(۲۱,۶۹۳,۱۱۹)	(۱,۰۷۴,۱۰۲,۸۶۹)

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	اوراق مشارکت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	(۳۸۷,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۹۹,۰۰۰	۹۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۷۱,۸۷۴,۰۰۰	(۷۶,۹۵۷,۳۵۰)	۳۷۶,۱۶۸,۶۵۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۴,۲۰۰	(۱,۳۱۵,۸۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۳,۸۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۲,۷۵۸,۸۰۰	(۲,۹۴۱,۲۰۰)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصار ۱)
۹,۵۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۵,۹۸۵,۰۰۰	(۷,۳۵۳,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
-	-	-	-	۵,۹۸۵,۰۰۰	تعدیلات فروش اوراق بهادار
جمع	۱۱۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۸۳,۶۶۷,۰۰۰	(۹۰,۵۰۲,۳۵۰)	۲۵۶,۸۱۵,۶۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)  
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۶ ماه و ۳۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## ۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۳۶ روزه منتهی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس با فرابورس سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی
ریال		
(۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	۱۵-۱	
۸۸۸,۷۶۰,۰۸۲۱	۱۵-۲	
(۲,۱۷۶,۳۳۱,۷۷۵)		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

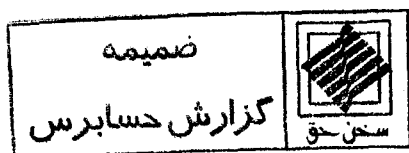
نام سهم	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۶,۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۷,۳۹۳,۲۰۷	(۳۳,۳۰۴,۷۸۲)	(۳۱,۴۷۹,۰۰۰)	۱۵۳,۶۲۳,۰۱۱
بانک تجارت	۷,۸۹۵,۵۷۷,۸۴۸	۸,۳۲۰,۸۹۹,۳۶۵	(۴۱,۷۶۷,۶۰۷)	(۳۹,۴۷۷,۸۸۹)	(۵۰۶,۵۶۷,۰۱۳)
بانک صادرات ایران	۱۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۱,۳۷۰,۰۹۴	(۶۹,۶۲۱,۶۹۰)	(۶۵,۸۰۵,۰۰۰)	(۵۵۵,۷۹۶,۷۸۴)
بانک ملت	۵۲۵,۳۱۶,۶۸۰	۵۴۳,۹۹۷,۲۲۲	(۲,۷۷۸,۹۲۶)	(۲,۶۲۶,۵۸۳)	(۲۴,۰۸۶,۰۵۱)
بالایش نفت اصفهان	۳,۲۳۹,۶۸۳,۲۸۵	۳,۰۸۲,۳۴۷,۷۶۰	(۱۷,۱۳۷,۹۲۵)	(۱۶,۱۹۸,۴۱۶)	۱۲۳,۹۹۹,۱۸۴
پتروشیمی خارک	۱۴,۵۱۳,۹۹۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۶,۸۵۹,۰۵۹	(۷۶,۷۷۹,۰۰۷)	(۷۲,۵۶۹,۹۵۰)	(۴۴۲,۲۱۸,۰۱۶)
پتروشیمی خراسان	۵,۸۰۸,۷۲۶,۱۷۰	۶,۰۱۸,۵۴۸,۸۶۸	(۲۹,۶۸۲,۵۹۱)	(۲۹,۰۴۳,۶۳۱)	(۲۶۸,۵۴۸,۹۲۰)
پتروشیمی فن آوران	۱۴,۸۰۶,۳۲۷,۰۰۰	۱۶,۵۲۳,۴۷۶,۴۹۶	(۷۸,۳۲۵,۴۷۰)	(۷۴,۰۳۱,۶۳۵)	(۱,۸۶۹,۵۰۶۶۰۱)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲,۵۵۱,۵۶۱,۹۲۰	۲,۲۹۹,۱۸۷,۴۹۵	(۱۳,۴۹۷,۷۶۲)	(۱۲,۷۵۷,۸۱۰)	۲۲۶,۱۱۸,۸۵۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۵۸۴,۰۵۴,۱۳۶	۳,۲۶۸,۱۷۰,۴۵۳	(۱۸,۹۵۹,۶۴۶)	(۱۷,۹۲۰,۲۷۱)	۲۷۹,۰۰۳,۷۶۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶,۱۵۱,۷۷۶,۶۰۰	۶,۰۲۹,۵۳۹,۲۷۷	(۳۲,۵۴۲,۸۹۸)	(۳۰,۷۵۸,۸۸۳)	۵۸,۹۳۵,۵۴۲
سرمایه گذاری غدیر	۸,۵۲۱,۴۲۴,۷۶۰	۱۰,۶۳۴,۷۴۱,۵۴۲	(۴۵,۰۷۸,۳۳۷)	(۴۲,۶۰۷,۱۲۴)	(۲,۲۰۱,۰۰۲,۲۴۳)
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۷,۳۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۶,۹۳۱,۰۳۶,۵۲۷	(۳۹,۰۰۴,۴۹۲)	(۳۶,۸۶۶,۲۵۰)	۳۶۶,۳۴۲,۷۲۱
سیمان فارس و خوزستان	۳,۱۳۳,۱۳۷,۵۰۵	۲,۹۷۷,۱۴۷,۱۸۸	(۱۶,۵۷۴,۲۹۷)	(۱۵,۶۶۵,۶۸۸)	۱۲۳,۷۵۰,۳۳۲
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳,۸۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۵,۵۷۲,۹۷۲	(۷۳,۲۴۵,۹۸۵)	(۶۹,۲۳۲,۵۰۰)	۱,۶۴۸,۴۴۶,۵۴۳
فولاد آلیازی ایران	۳۲۹,۱۱۲	۴۸۸,۳۸۵	(۱,۷۴۱)	(۱,۶۴۶)	(۱۶۲,۶۶۰)
فولاد خوزستان	۳,۵۹۴,۴۷۱,۸۵۶	۴,۴۵۷,۷۹۶,۴۶۹	(۱۹,۰۱۴,۷۵۶)	(۱۷,۹۷۲,۳۵۹)	(۹۰۰,۳۱۱,۷۲۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۴,۰۵۸,۱۹۵	(۱۳,۴۲۰,۷۳۰)	(۱۲,۶۸۵,۰۰۰)	۸۶,۸۳۶,۰۷۵
کالسیمین	۳,۵۱۵,۶۷۱,۴۰۰	۳,۸۶۹,۰۸۸,۸۹۸	(۱۸,۵۹۷,۹۰۲)	(۱۷,۵۷۸,۳۵۷)	(۳۸۹,۵۹۳,۷۵۷)
گروه صنعتی پاکشو	۱,۵۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۴۷۷,۳۱۱	(۸,۰۵۱,۸۰۳)	(۷,۶۱۰,۴۰۰)	(۲۳,۰۵۹,۵۱۴)

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					نام سهم
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۹۴۰,۷۶۹	(۴,۴۴۱,۱۴۸)	(۴,۵۳۸,۸۵۳)	۸۳۸,۳۰۸,۷۷۰	۸۸۸,۲۲۹,۵۴۰	توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه مخابرات ایران
۷,۷۶۳,۸۸۵	(۸,۵۴۷,۵۰۰)	(۹,۰۴۳,۲۵۵)	۱,۶۸۴,۱۴۵,۳۶۰	۱,۷۰۹,۵۰۰,۰۰۰	
( ۴,۰۶۵,۰۹۲,۵۹۶)	(۶۲۵,۸۷۷,۰۴۰)	(۶۶۰,۹۷۲,۴۵۵)	۱۲۷,۹۵۳,۶۵۰,۹۱۳	۱۲۵,۱۷۵,۴۰۷,۸۱۲	

۱۵-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
سود(زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
( ۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۲۷,۷۰۹,۲۰۰	۳۵,۸۲۵,۹۹۰,۸۰۰	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا) اوراق مشارکت شیراز شرکت واسط مالی تیر (ذصکن) جمع
۹۶۹,۲۲۶,۰۰۰	۱۶,۲۵۴,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
( ۲۶,۷۶۵,۱۷۹)	۱۷,۲۶۵,۳۷۸	۲۲,۳۱۶,۱۸۹,۸۰۰	۲۲,۳۰۶,۶۹۰,۰۰۰	
۸۸۸,۷۶۰,۸۲۱	۶۱,۲۲۸,۵۷۸	۷۸,۱۵۶,۷۰۰,۶۰۰	۷۹,۱۰۶,۶۹۰,۰۰۰	



**صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

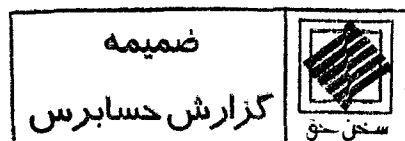
**۱۶ - سود سهام**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۷۲۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۲۷,۸۷۷)	۷۴,۴۷۲,۱۲۳
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱,۴۱۵,۰۰۰	۲۵۰	۳۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۹,۸۹۴,۱۵۰)	۳۳۳,۸۵۵,۸۵۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۰۵۶,۹۴۰)	۱,۲۸۵,۹۴۳,۰۶۰
شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱,۵۹۶,۴۴۲	۱۲۰۰	۱,۹۱۵,۷۳۰,۴۰۰	(۱۵۸,۵۶۰,۸۶۵)	۱,۷۵۷,۱۶۹,۵۳۵
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۷۴۰,۷۴۱)	۹۱۹,۲۵۹,۲۵۹
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۳	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۵,۲۳۵,۵۸۰,۴۰۰	۵۴۰,۷۸۰,۵۷۳	۴,۶۹۴,۷۹۹,۸۲۷

**۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و ... به شرح زیر تفکیک می شود:

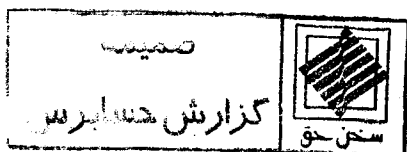
	ریال	
سود اوراق مشارکت و اجاره	۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲	۱۷-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱	۱۷-۲
جمع	۱۹,۱۴۳,۳۵۰,۲۸۳	



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱-۱۷ سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
سود خالص-ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی-ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق مشارکت:
۲,۱۱۹,۶۹۷,۵۰۷	%۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	اوراق مشارکت اوراق مشارکت شیراز
۴,۰۶۳,۴۹۱,۶۰۸	%۲۰	۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	اوراق مشارکت داروسازی سینا (مسینا ۱)
۶,۱۸۳,۱۸۹,۱۱۵		۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
					اوراق اجاره:
۲,۱۵۳,۷۰۰,۴۷۲	%۲۰	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۲/۰۶/۱۹	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۱۴۶,۷۴۵,۵۸۵	%۲۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۱,۶۴۵,۷۲۰	%۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۰۶	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۱)
۲,۳۰۲,۰۹۱,۷۷۷		۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۸,۴۸۵,۲۸۰,۸۹۲		۸۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع کل





صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)

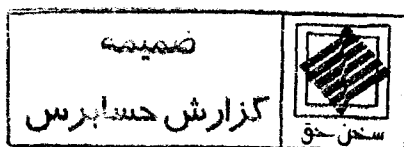
يادداشت‌های توضیحي همراه صورت‌های مالي

دوره مالي ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالي ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود خالص	هزینه تنزيل / برگشت سود	سود	مبلغ سپرده/السمی گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	تاریخ افتتاح	شماره حساب	سپرده بانکی:
۱۷۵,۴۸۰,۸۸۲	(۵۹)	۱۷۵,۴۸۰,۹۴۱	.	%۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰-۷۹۰-۸۵۲۱۹-۱	بانک شهر
۹,۶۹۵,۰۴۶,۶۷۹	(۵۱۳,۱۰۹)	۹,۶۹۵,۵۵۹,۷۸۸	۵۳,۳۰۹,۰۷۰,۱۶۶	%۲۲.۵	۱۳۹۲/۰۶/۰۲	۱۴۷-۸۵۰-۴۸۸۲۱۴۹-۱	اقتصاد نوین
۵۵۴,۷۹۹,۰۸۹	(۶,۴۸۴)	۵۵۴,۸۰۵,۵۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۷۰۰-۷۹۱-۴۱۱۹۲-۲	بانک شهر
۲۱۵,۴۸۷,۸۱۸	.	۲۱۵,۴۸۷,۸۱۸	.	%۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۰۱۴-۸۷۵-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
۶,۸۴۳,۹۶۴	(۴,۲۱۹)	۶,۸۴۸,۱۸۳	۱,۰۰۰,۸۴۰,۷۶۶	%۲۲.۵	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱۰۱۴-۸۸۱-۱۰۳۲۵۰۳-۱	سرمایه
۱۰,۶۴۷,۶۵۸,۴۳۲	(۵۲۳,۸۷۱)	۱۰,۶۴۸,۱۸۲,۳۰۳	۵۵,۳۰۹,۹۱۰,۹۳۲				جمع
							گواهی سپرده بانکی:
۱۰,۴۱۰,۹۵۹	.	۱۰,۴۱۰,۹۵۹	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۲۱		اوراق گواهی سپرده بانکی انصار (ذانصار ۱)
۱۰,۶۵۸,۰۶۹,۳۹۱	(۵۲۳,۸۷۱)	۱۰,۶۵۸,۵۹۳,۲۶۲	۵۹,۱۰۹,۹۱۰,۹۳۲				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

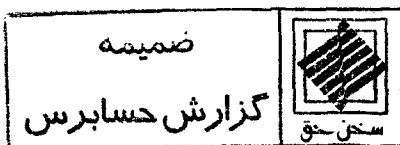
**۱۸- سایر درآمدها**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	سایر درآمدها
۳۰۳,۵۶۹	جمع
۳۰۳,۵۶۹	

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	مدیر صندوق
۱,۸۷۸,۷۷۸,۳۴۹	بازارگردان صندوق
۱,۵۹۱,۶۸۷,۵۵۳	متولی صندوق
۳۱۸,۳۳۵,۰۸۳	حسابرس صندوق
۱۵۹,۴۳۶,۳۶۰	جمع
۳,۹۴۸,۲۳۷,۳۴۵	



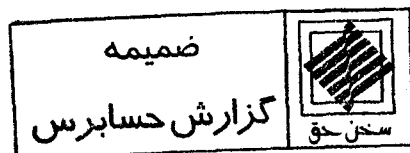
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرايندگان (آسا)  
يادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۷,۱۷۲,۴۶۳	هزینه تصفیه
۱,۴۸۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۲۹۶,۹۹۲	هزینه تاسیس
۳۷,۳۱۵,۰۶۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۳۳,۸۹۰,۹۱۲	هزینه ابونمان نرم افزار صندوق
۳۷۸,۱۶۲,۴۳۳	جمع

**۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۱۰۳,۰۲۴,۰۳۲	جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آیندگان (آسا)**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نوع واحد های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۲٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه سپهر
۰.۹٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۰.۴٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۵.۵۶۳٪	۲,۷۸۱,۵۰۰	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه سپهر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهرآیندگان (آسا)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۲۴ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
۱۱.۱۹۶.۵۹۶.۱۱۲	طی دوره	۲۷۰.۱۵۳.۹۷۹.۷۹۴	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری حافظ
۹۱۹.۲۹۵.۵۳۱	طی دوره	۷۸۲.۵۳۸.۵۸۰.۰۶۹	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۷۴۳.۴۴۸.۵۳۲)	طی دوره	۹۳۵.۳۴۹.۱۹۱.۰۶۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری سهم آشنا

**۲۵ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نبوده، وجود نداشته است.

